

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на РМЗ- 2001 АД ЕИК по БУЛСТАТ / ТР 115620200
към 31.12.2021 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Нематериални активи	2	1	Записан капитал	50	50
Дълготрайни материални активи	626	837	Резерви	16	12
Дългосрочни финансови активи	272	18	Натрупана печалба (загуба) от минали години	1 530	1 700
Отсрочени данъци	37	41	Текуща печалба (загуба)	(505)	(166)
Общо за раздел:	937	897	Общо за раздел:	1 091	1 596
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения		
Материални запаси	90	302	Получени аванси, в т.ч.	10	
Вземания	80	414	до 1 година	10	
Парични средства	173	218	Задължения към доставчици, в т.ч.	14	8
Общо за раздел:	343	934	до 1 година	14	8
Разходи за бъдещи периоди	8	12	Други задължения, в т.ч.	173	239
			до 1 година	173	154
			над 1 година		85
			Общо за раздел, в т.ч.:	197	247
			до 1 година	197	162
			над 1 година	0	85
СУМА НА АКТИВА	1 288	1 843	СУМА НА ПАСИВА	1 288	1 843

Дата на съставяне 27.05.2022г.

Год. финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 07.06.2022 год.

Неразделна част от ГФО в Справка за оповестяване на счетоводните политики и други пояснителни сведения.

Съставител: Магда Палазова

Ръководител: Костадин Ганев

Заверил с доклад от...

7.07.2022
0370 Анна Лозанова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РМЗ-2001 АД ЕИК по БУЛСТАТ /ТР 115620200
за 2021 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ а	Предхо дна		Текуща година	Предхо дна
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	109		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 299	2 031
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	719	1 086	а) продукция	1 178	1 950
а) суровини и материали	461	687	б) стоки		
б) външни услуги	258	399	в) услуги	121	81
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	796	1 043	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	1
а) разходи за възнаграждения	612	778	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	9
б) разходи за осигуровки	184	265	4. Други приходи	101	39
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	136	114	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 400	2 080
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	136	114	Общо приходи	1 400	2 080
- разходи за амортизация	136	114			
5. Други разходи, в т. ч.:	136	16			
а) балансова стойност на продадените активи	14	10			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 896	2 259			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	5	5			
Общо финансови разходи	5	5			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+7)	1 901	2 264			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи- общо разходи)	501	184
11. Разходи за данъци от печалбата	4	(18)			
13. Печалба (10 - 11)			10. Загуба (9+ред10 и 11 от раздел А)	505	166
Всичко (Общо разходи + 11 + 13)	1 905	2 246	Всичко (Общо приходи)	1 905	2 246

Дата на съставяне: 27.05.2022 год.

Год. финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 07.06.2022 год.

Неразделна част от ГФО е Справка за оповестяване на счетоводните политики и други пояснителни сведения

Съставител: Магда Палазова.....

Ръководител: Костадин Ганев.....



Заверил с доклад от..... 7.07.2022 г.



С п р а в к а
за оповестяване на счетоводните политики
и други пояснителни сведения към ГФО
на РМЗ-2001 АД - Пловдив за 2021 год.

I. Учредяване и регистрация

РМЗ-2001 е основано като акционерно дружество и е регистрирано с решение №2691/18.04.2001год. на Пловдивски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Пловдив 4009, ул.Асеновградско шосе.

Предмет на дейност на дружеството са: механично обработване на метали, лееие на чугун, стомана и цветни метали и др.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 32 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

Годишният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 07.06.2022 год.

III. Бази за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Прилага постановления на приложимите Национални счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2021 год.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни са представени в хил.лева.

База за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС №46/21.03.2005, изм. и доп. с ПМС №251/17.10.2007г., ПМС №394 от 30.12.2015 год., в сила от 01.01.2016 год. и ПМС№27 от 14.02.2019 год.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

3.3. Действащо предприятие

На 23.12.2021 год. Общото събрание на акционерите взе решение за спиране на производствената и ремонта дейности в дружеството, съкращаване щата и освобождаване на заетите в производството и ремонта, както и за разпродажбата на активи. Основните причини, изложени в протокола на Съвета на директорите от 15.11.2021 год. за свикване на извънредно ОСА са следните: спиране на поръчките от КЦМ АД за лезярната и пласерно отделение, повишаване цените на металите през последните 10 месеца, повишаване на цените на енергоносителите, като по този начин се е повишила себестойността на изделията, борбата с пандемията от Ковид 19 и мерките, които се прилагат неизбежно е довело до блокиране на цели сектори от индустрията и по този начин до още по-голямо свиване на поръчките към РМЗ-2001 АД. В тази сложна ситуация финансовото състояние на дружеството се влоши сериозно и дружеството отчита рекордно висока загуба в размер на 505 х.лв.

Общото събрание на акционерите взе решение да възложи на Съвета на директорите да представи предложения за по-нататъшното развитие на „РМЗ-2001” АД не по-късно от следващото редовно ОСА.

Значими счетоводни политики

Принципите, правилата, базите и процедурите възприети в счетоводната политика за отчитане на дейността на дружеството и за представяне на информацията в ГФО са спазени.

4.1. Отчитане на дълготрайните материални активи

ДМА първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната им стойност и всички допълнителни разходи, свързани с придобиването и въвеждането на актива в експлоатация. Стойностния праг на същественост за предприятието, под който дълготрайните материални активи, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

В настоящия отчет ДМА са отразени по цена на придобиване намалена с начислените амортизации. Не са извършвани обезценки на активи поради липса на условия за тях.

Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг: с Уни Кредит лизинг ЕАД за струт с ЦПУ T500 и с ОББ Интерлийз ЕАД за придобиване абкант преса „TORO PRO 3100”. Двата

актива са вписани в ЦРОЗ като обезпечения.

През 2021 год. са придобити и въведени в експлоатация следните ДМА : машини и производствено оборудване за 20 х.лв., компютри и компютърна техника за 1 х.лв. и други ДМА за 5 х.лв.

За 2021 год. Дружеството отчита разходи за придобиване на ДМА в размер на 16 х.лв за машина за лазерно рязане. Като се има в предвид изложеното по-горе се преустановяват дейностите по пускане в експлоатация на машина за лазерно рязане с набрани разходи 85 х.лв и "Система за боядисване" с набрани разходи 3 х.лв. Същите са отписани от активите на дружеството.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА към 31.12.2021 год. е 1234 х.лв. от които: 1164 х.лв. на производствени машини и оборудване, 20 х.лв. на компютърна техника, 13 х.лв. на транспортни средства, и 37 х.лв. на други ДМА.

4.2. Отчитане на дълготрайните нематериални активи

Като ДНМА се признават активи, които отговарят на определеното за нематериален актив, съгласно НСС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностния праг на съществуност е 700 лева. Последващите разходи, които водят до увеличаване на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДНМА към 31.12.2021 год. е 19 х.лв.

4.3. Амортизация на ДМА и ДНМА – дружеството прилага последователно линейния метод на амортизация. Има изготвен счетоводен амортизационен план като от разликата между счетоводно начислена амортизация и данъчно признатия размер на разходите за амортизации са формирани данъчни временни разлики, отчитани съгласно изискванията на НСС 12.

Използват се следните амортизационни норми:

Сгради и съоръжения	4%
Машини и производствено оборудване	от 10 до 30%
Транспортни средства	от 10 до 25 %
Компютърна техника и софтуер	50%
Други дълготрайни активи	15%
ДНМА с ограничен срок на ползване	33,33%

4.4 Дългосрочни финансови активи

Дружеството учреди през 2015 год. съучастие в предприятие „Креатро интериор“ ООД в Белгия. Същото е отчетено по себестойност – 18 х.лв. Размерът на съучастие в капитала на горното дружество е 50%, което го класира като съучастие в асоциирано предприятие.

На 11.05.2021 год. Съветът на директорите на РМЗ-2001 АД взема решение за внасяне 130 000 € по специална сметка в КВС банк. С посочената сума да се извърши увеличение на капитала на Креатро интериор БВБА въз основа на което РМЗ-2001 АД да придобие 93,76% от капитала на Креатро интериор БВБА. Решението е съгласувано със съдружника Георги Апалов, който е заявил, че не може да участва в увеличението на капитала, поради липса на средства. Увеличението на капитала да се обвърже с цел покупка на сградата в Белгия, където Креатро интериор БВБА осъществява дейността си и да се извърши само при условие, че тази покупка се осъществи. През м.юли 2021 капиталът на Креатро интериор ООД е увеличен, а през м.август е закупена сградата. Направената инвестиция от РМЗ.2001 АД се класира като инвестиция в дъщерно предприятие.

Дружеството избира да прилага на себестойностен метод на отчитане, според който инвестицията се отчита по себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаните загуби от обезценка и се отчита приход от инвестицията, когато се получават суми при разпределение на печалби на предприятието /дивиденди/, в което е инвестирано. В индивидуалния си финансов отчет инвеститорът отчита инвестицията в дъщерно предприятие по себестойностния метод

4.5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

За отписване на материалните запаси при тяхното потребление е възприет е метода първа входяща-първа изходяща /FIFO/. При използването на този метод материалите закупени първи се изписват първи, т.е. стойността на наличните в края на отчетния период материали в складовете на дружеството е най-близка до пазарната цена. Дружеството закупува материали само за производство на продукция поръчана от клиенти и обвързана с договори за нейната реализация, поради което заложали такива няма. Като се има в предвид и това, че времетраенето на един оборот на материалните запаси е около 50 дни, при отписване на материалите по този метод не се налага да се прави обезценка на същите.

Предприятието произвежда продукция по индивидуални поръчки. Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност на поръчка.

Незавършеното производство се оценява към 31 декември по себестойност.

4.6. База за разпределение на разходите

-Преките разходи се отнасят по поръчки, за които са направени.

-Общопроизводствените разходи /постоянни и променливи/ се разпределят по поръчки на база разходите за труд.

-Административните разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различни дейности към общите приходи от продажби.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета.

5.1. Вземания от клиенти, доставчици и др. вземания.

Вземанията са оценени по фактурната стойност на тяхното възникване.

Вземанията са в размер на 80 х.лв. от които 45 х.лв. са вземания от клиенти, 33 х.лв. са вземания от предприятия в група и 2 х.лв. са др. вземания от платени депозити и гаранции.

5.2. Разходи за бъдещи периоди – през текущата година тези разходи са в размер на 8 х.лв., от които 4 х.лв. дивиденти по договори за финансов лизинг и 4 х.лв. за застраховки и абонаменти.

5.3. Собствен капитал

5.3.1. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му. Регистрираният основен капитал на дружеството е 50 000 лев, разпределен в 50 000 броя акции с номинална стойност 1,00 лев всяка и е напълно внесен. През 2021 год. не са настъпили промени в регистрирания капитал. Към 31.12.2021 год. участието в акционерния капитал е както следва:

Физически лица 100%.

5.3.2. Резерви

Като законови резерви в баланса са представени резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

5.3.3. Натрупана печалба /загуба/ от минали години

За 2021 год. дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 1530 х.лв.

5.3.4. Текуща печалба /загуба/

Финансовият резултат от дейността на РМЗ-2001 АД за 2021 год. е загуба в размер на 505 х.лв.

5.4. Задължения

Към 31.12.2021 год. задълженията на дружеството са както следва:

5.4.1. Задължения към доставчици – 14 х.лв.

5.4.2. Задължения към клиенти, свързани с получено авансово плащане – 10 х.лв.

5.4.2. Други задължения – 173 х.лв. Към тях са включени следните задължения:

-към персонала 27 х.лв., от които 23 х.лв. за неизплатени работни заплати за м. декември 2021 год. и 4 х.лв. за използван платен годишен отпуск за 2021 год.

-осигурителни задължения – 13 х.лв., от които 12 х.лв. върху неизплатените работни заплати и 1 х.лв. върху използваните отпуски за 2021 година.

- данъчни задължения общо - 41 х.лв., от които 35 х.лв. ДДС за м. 12.2021 год. и 6 х.лв. данък по ЗДДФЛ.

- задължения към други кредитори - 7 х.лв. от които, 5 х.лв. - неизплатени възнаграждения и хонорари за м. 12.2021 год. и др. задължения свързани с разходи отнасящи се за 2021 год., фактурирани през 2022 г. – 2 х.лв.

- задължения по договори за финансов лизинг - 85 х.лв.

5.5. Отчитане на временните разлики – дружеството прилага НСС 12 Данъци от печалбата и за 2021 год. отчита намаляеми временни разлики в размер на 13 х.лв., формирани от:

- компенсирани неизползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях - 5 х.лв.

- разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ /чл.42, ал.1,5 и 8 от ЗКПО/ - 8 х.лв.

През годината са признати 50 х.лв. временни разлики от които: 17 х.лв. от неизползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях, 24 х.лв. от разликата между счетоводните разходи за амортизации и данъчно признатите разходи за амортизации и 9 х.лв. разходи по чл.42 от ЗКПО.

Данъчният ефект от намаляемите временни разлики е 37 х.лв. и е отразен в актива на баланса.

5.6. Отчитане на разходите

Към други разходи за обичайна дейност в ОПР са включени:

- отчетна стойност на отписани разходи за придобиване на ДМА и начисления ДДС - 106 х.лв.

- балансова стойност на продадени активи - 14 х.лв.

- Разходи в натура, представителните разходи и разх. за МПС обслужващи управлението,

местни данъци и такси, държ. такси и др. подобни – 16 х.лв.

Към датата на отчета няма значителни суми отчетени в разходите, които не са платени.

5.7. Отчитане на приходите

Приходите от обичайна дейност се отчитат на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи. При признаването на приходите са спазени изискванията на СС18 Приходи. Отчетени са приходи от продажби на продукция – 1 178 х.лв., услуги – 121 х.лв., други приходи – 101 х.лв. в т.ч.: прих.от продажба на ДМА – 71 х.лв, прих.от продажба на материали 15 х.лв., други- 15 х.лв.

6. Свързани лица

Креатив интериор ООД – Белгия

6.1. Сделки със свързани лица

Продажби в размер на 18 х.лв.

6.2. Разчети със свързани лица

Към 31.12.2021г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват вземания от свързани лица в размер на 33 х.лв.

7. Показатели за финансов анализ

Показатели	2021 год.	2020 год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,39	-0,08
Коефициент на ефективност на разходите	0,73	0,92
Коефициент на обща ликвидност	1,74	5,76
Коефициент на незабавна ликвидност	1,28	3,90
Коефициент на финансова автономност	5,53	6,46
Коефициент на задължнялост	0,18	0,15
Времетраене на 1 оборот на мат.запаси	54 дни	57 дни
Период на събиране на вземанията	68 дни	101 дни
Период на погасяване на задълженията	3 дни	4 дни

Към датата на отчета Дружеството е с добра ликвидност. РМЗ-2001 АД няма задължения към банки, разполага с достатъчно средства за своевременно разплащане с контрагенти, персонала и бюджета. Изплатени са всички задължения по лизинговите договори. Продадени и ликвидирани са над 85% от активите на дружеството като приходите от това са над 1 млн.лв.

8. Събития след датата на Баланса

Сложната международна обстановка породена от войната между Русия и Украйна, мерките на Европейския съюз срещу Русия, дават отражение в/у икономиката в цяла Европа. Независимо, че „РМЗ.2001“ АД няма преки отношения с воюващите страни възможните рискове за бъдещото развитие на дружеството са свързани с високата инфлация, основна причина за която са високите цени на енергоносителите. Поради неизвестния срок на продължителност на военните действия и последствията от тях не може да бъде прогнозиран точния ефект върху Дружеството.

27.05.2022 год.

Съставител:.....
/М.Палазова/

Ръководител:.....
/К. Ганев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционери на РМЗ-2001 АД гр.Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **РМЗ-2001 АД гр.Пловдив**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с **Националните счетоводни стандарти (НСС)**, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание.

Обръщаме внимание на оповестеното в Приложение към финансов отчет:

т.3.3 Действащо предприятие. Към дата на издаване на ГФО дружеството има взето решение за спиране на основната му ремонтна дейност, без да е разработено предложение за перспектива.

т.8 Събития след датата на баланса. Към дата на издаване на ГФО, дружеството няма ясна представа за това, което ще се случи и във връзка със започнала се световна финансова криза по причина разпространение на Корона вируса и война между Русия и Украйна.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпроси.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено. Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата

информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да

окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор, ДЕС, Анна Лозанова

4023. гр. Пловдив

ж.к. Тракия, бл.31, вх.Д, ап.2

07.07.2022г.



ДОКЛАД

на Съвета на директорите на "PM3-2001" АД
за дейността на Дружеството през 2021 год.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„PM3-2001“ АД е регистрирано с решение №2691/18.04.2001 год. на Пловдивски окръжен съд по ф.д.1485/2001 год. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Пловдив 4009, ул.Асеновградско шосе.

„PM3-2001“ АД Пловдив се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от 3-ма членове. Представляващ Дружеството е Костадин Ганев – Изпълнителен директор.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

През изминалата 2021 година дейността на „PM3 2001“ АД протичаше в обстановка на несигурност, както по отношение на обема на поръчките, така и по отношение на изпълнението им. През втората половина на 2021 год., поради рязко спадане на приходите от продажби и значително намаляване на възложените поръчки за работа, беше взето решение първо от СД, а след това и от ОСА да се преустанови производствената и ремонтната дейност в Дружеството. Поради тази причина и инвестиционната дейност в Дружеството беше прекратена. С цел точно и вярно представяне на данните в ГФО, всички разходи от направените инвестиции са отписани от активите на „PM3-2001“ АД.

Средно списъчният брой на персонала през отчетната година е 32 наети лица. След няколкократно увеличение на заплатите – от края на 2018 год. до края на 2020 год., годишната средна брутна работна заплата на 1 лице, наето по трудов договор достигна 19464 лв през 2021 год. След поетапно съкращаване на щата и освобождаване на работниците заемащи съответните длъжности, в края на годината във фирмата останаха назначени 13 човека.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Годишният финансов отчет дава вярна и точна представа за имуществото и финансовото състояние на PM3-2001 АД към 31.12.2021год.

Източник на финансиране на дружеството през изминалата година са генерираните собствени парични средства от дейността му. Дружеството няма задължения към банки, но има задължения по три договора за финансов лизинг на обща стойност 84 х.лв., от които: 6 х.лв.са задълженията към УниКредит Лизинг ЕАД за придобиването на струг с ЦПУ T500, 26 х.лв.- към Мото ПФое Лизинг ЕООД за автомобил „Форд Транзит“ и 52 х.лв.- към ОББ Интерлийз ЕАД за абкант преса „TORO PRO 3100“

През 2021 год. нетните приходите от продажби, които „PM3-2001“ АД успя да реализира са в размер на 1299 х.лв.. Общо приходите от дейността се понижиха от 2080 х.лв. на 1400 х.лв. В други приходи от дейността са включени приходи продажба на ДМА- 71 х.лв., на материали - 15 х.лв., а също и заприходени метали и метални стружки от производството за 15 х.лв.

По Отчета за приходи и разходи през 2021 год. разходите за дейността на дружеството са в размер на 1901 х.лв. срещу 2264 х.лв. през 2020 год. /намаление с 363 х.лв./, както е видно от данните, посочени в таблицата по-долу.

Разходи за дейността	2021 год.	2020 год.	Разлика
Разходи за материали	461	687	-226
Разходи за външни услуги	258	399	-141
Разходи за възнаграждения	612	778	-166
Разходи за осигуровки	184	265	-81
Разходи за амортизации	136	114	+22
Други разходи	136	16	+120
Финансови разходи	5	5	0
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	109		+109
Общо разходи за дейността	1901	2264	-363

От данните в таблицата се наблюдава, че намалението на разходите през 2021 год. се дължи основно на разходите за материали /намаление с 226 х.лв./. Поради високата материалоемкост на производството намаленият обем на произведената продукция рефлектира върху разходите на материали. Разходите за външни услуги са със 141 х.лв. по-малко поради възлагането на по-малко поръчки на подизпълнители. Разходите за външни услуги по поръчки в общия размер на разходите за външни услуги остава най-голям - 79 х.лв. през 2021 год. срещу 137 х.лв. през 2020 год., следват разходи по договори за управление- 62 х.лв., разходи за възнаграждения на Съвета на директорите – 34 х.лв., разходи за застраховки – 7 х.лв., разходи за специализиран превоз на работниците –5 х.лв., разходи за охрана- 14 х.лв, разходи за телефони, интернет- 6 х.лв. и др.

Разходите за възнаграждения на работниците и служителите през 2021 год. са със 165 хил.лв. по-малко спрямо предходната 2020 год., което се дължи на намаления ср.списъчен брой от 48 човека през 2020 год на 32-ма през 2021 год.

Разходите за осигуровки са 184 х.лв. В тези разходи освен осигурителните вноски, регламентирани в нормативните актове, са включени и ваучери за храна на стойност 24 х.лв. и социални надбавки 9 х.лв. за компенсиране сумите за поевтиняване на храната в стола, който е затворен заради пандемията./

Разходите за амортизации са в размер на 136 х.лв. /увеличение с 22 х.лв./, в резултат на големите инвестиции през последните няколко години.

В други разходи са посочени отписаните разходи за придобиване на ДМА и корекцията на ползван данъчен кредит общо за 106 х.лв., балансовата стойност на продадените активи -14 хил.лв., местни и други данъци и такси 9 х.лв. и др.

Финансовите разходи остават на нивото на предходната година.

До края на годината са завършени всички поръчки и незавършено производство няма.

От разликата между намалението на приходите и намалението на разходите е получен отрицателен ефект от 317 х.лв. /680 х.лв. намаление на приходите срещу 363 х.лв. намаление на разходите/, който рефлектира върху финансовия резултат и счетоводната загуба от 184 х.лв. в края на 2020 год. достигна счетоводна загуба в размер на 501 х.лв. през 2021 год. /317 х.лв. +184 х.лв./

Независимо от отрицателния финансов резултат „PM3-2001“ АД приключва отчетната 2021 год. при добро финансово състояние, което е видно от данните от счетоводния баланс, посочени в таблицата по-долу

Активи и пасиви	2021 г.	2020г	Разлика
1.Текущи /краткотрайни/ активи	343	934	-591
2.Задължения /пасиви/ до 1 год.	197	162	+35
3.Превъзходство на текущите активи над пасиви до 1 год./1-2/	146	772	-626
4.Нетекущи /дълготрайни/ активи	937	897	+40
5.Задължения /пасиви/ над 1 год.	0	85	-85
6.Превъзходство на нетекущите активи над задълженията над 1 год. /4-5/	937	812	+125
7. Разходи за бъдещи периоди	8	12	-4
Общо превъзходство на активите над пасивите/3+6+7/	1091	1596	-505

Общото превъзходство на активите над пасивите представлява собствения капитал на Дружеството. През отчетната 2021 год. пасивите надвишават активите с 505 хил.лв /балансирана загуба за 2021 г. / в следствие на което, собственият капитал намалява от 1596 х.лв през 2020 год. на 1091 х.лв. в края на 2021 год.

Независимо от голямата загуба Дружеството разполага с достатъчно текущи активи за покриване на всичките си задължения. Само с паричните средства /173 х.лв./ и вземанията /80 х.лв / които са най бързо ликвидните активи могат да бъдат изплатени 100 % от всички задължения размер на 197 х.лв. Периодът за събиране на вземанията за поредна година е доста продължителен - 68 дни, но към датата на отчета са постъпили 100% от вземанията от клиенти и 60% от всички вземания , поради което фирмата не среща затруднения при разплащане с доставчици, персонала и бюджета.

Коефициентите за рентабилност и ефективност не са добри, но собственият капитал надвишава 5 пъти всички задължения, коефициентите за обща и незабавна ликвидност са над 1-ца, което прави дружеството финансово независимо от неговите кредитори.

УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетната 2021г. членовете на Съвета на директорите са получили следните възнаграждения:

- Костадин Ганев – 48 200 лв.
- Елмира Ганева – Ван Дайк -15 600 лв.
- Катерина Ганева – 15 600 лв.

През 2021 никой от членовете на СД не е придобил допълнително акции.

Към 31 декември 2021 год. членовете на СД са притежавали акции както следва:

- Костадин Андонов Ганев – 9150 акции
- Елмира Андонова Ганева – Ван Дайк – 9150 акции
- Катерина Димитрова Ганева – 9140 акции

През отчетната 2021 год. никой от членовете на Съвета на директорите не е участвал като неограничено отговорен съдружник в други търговски дружества.

През 2021 г. СД не е сключвал договори, които излизат извън приетата дейност на дружеството или се отклоняват от пазарните условия.

ПЛАНИРАНА СТОПАНСКА ПОЛИТИКА

През 2022 г. Дружеството няма да извършва обичайната си дейност, а именно производство и ремонт на нестандартно оборудване. Ръководството да РМЗ-2001 АД има за задача да продаде сградите, машините и съоръженията, да оптимизира личния състав и да представи пълен отчет на набраните средства. СД следва да представи и предложения за по-нататъшна дейност.

Отчетът и предложенията ще бъдат разгледани като отделни точки на ОСА на РМЗ-2001 АД.

06.06.2022 год. гр. Пловдив

.....Костадин Ганев

.....Елмира Ганева-Ван Дайк

.....Катерина Ганева